

Komisja Rewizyjna  
Rady Miasta Łęczyny

Łęczyny, dnia 20.05.2024 r.

**Szanowny Pan**  
**Edward Urbańczyk**  
**Przewodnicząca Rady**  
**Miasta Łęczyny IX kadencji**

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Łęczyny w składzie:

Przewodniczący Komisji: Grzegorz Kiełtyka

Zastępca Przewodniczącego: Agnieszka Czerniak

Członkowie:  
Radna Monika Mazgaj  
Radny Ireneusz Kokosiński  
Radny Bogusław Noras  
Radny Jerzy Trojnar

na posiedzeniu w dniu 20.05.2024 roku rozpatrzyła sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Łęczyny za 2023 rok oraz dokonała oceny informacji o stanie mienia komunalnego.

Komisja zapoznała się również z Uchwałą Nr 4200/I/79/2024 z dnia 19 kwietnia 2024 r. I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Łęczyny sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Łęczyny za 2023 rok.

Działając na podstawie art.18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym dokonała analizy i oceny przedstawionego przez Burmistrza Miasta sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Łęczyny za 2023 rok.

### **I. Sprawozdanie Burmistrza Miasta z wykonania budżetu Miasta Łęczyny za 2023 rok**

Budżet Miasta Łęczyny na 2023 rok został uchwalony w dniu 15 grudnia 2022 roku Uchwałą Rady Miasta Łęczyny XCIV/458/22.

1. Budżet Miasta zaplanowano w wysokości:

- a) po stronie dochodów w kwocie **87 721 634,79 zł**,
  - b) po stronie wydatków w kwocie **87 721 634,79 zł**.
2. Planowany Budżet Miasta po zmianach na dzień 31 grudnia 2023 roku kształtował się na poziomie:
- a) dochody w wysokości **97 217 083,14 zł**,
  - b) wydatki w wysokości **99 792 482,90 zł**.

Deficyt na dzień 31 grudnia 2023 roku kształtował się na poziomie (-) **2 575 399,76 zł**

3. Wykonanie budżetu miasta na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawiało się następująco:
- 1) **Dochody ogółem** zaplanowane w kwocie **97 217 083,14 zł** zrealizowano w wysokości **91 338 584,97 zł**, co stanowi **93,95 %** planu, w tym:
    - a) dochody bieżące zaplanowane w kwocie **78 824 961,67 zł** zrealizowano w wysokości **77 125 933,33 zł**, co stanowi **97,84 %** planu,
    - b) dochody majątkowe zaplanowane w kwocie **18 392 121,47 zł** zrealizowano w wysokości **14 212 651,64 zł**, co stanowi **77,28 %** planu,
  - 2) **Wydatki ogółem** zaplanowane w kwocie **99 792 482,90 zł** zrealizowano w wysokości **93 129 431,88 zł** co stanowi **93,32 %** planu, w tym:
    - a) wydatki bieżące zaplanowane w kwocie **77 993 884,94 zł** zrealizowano w wysokości **76 491 370,30 zł**, co stanowi **98,07 %** planu,
    - b) wydatki majątkowe zaplanowane w kwocie **21 798 597,96 zł** zrealizowano w wysokości **16 638 061,58 zł**, co stanowi **76,33 %** planu.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku miasto zamknęło się deficytem (-) **1 790 846,91 zł** przy planowanym deficycie budżetowym w wysokości (-) **2 575 399,76 zł**.

W omawianym okresie w ramach budżetu realizowane były zadania własne, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zadania przyjęte do wykonania na podstawie zawartych porozumień z organami administracji rządowej i innymi jednostkami samorządu terytorialnego oraz zadania własne gminy, które były realizowane przez powołane jednostki organizacyjne gminy oraz niektóre zostały powierzone do realizacji podmiotom niezaliczonym do sektora finansów publicznych.

W roku 2023 dokonano zmian w budżecie uchwałami Rady Miasta i zarządzeniami Burmistrza Miasta. Po dokonanych zmianach zwiększono planowane dochody o kwotę **9 495 448,35 zł**, natomiast plan wydatków zwiększono o kwotę **12 070 848,11 zł**.

4. Zadania inwestycyjne zaplanowane w wysokości **21 798 597,96 zł** zostały zrealizowane w wysokości **16 638 061,58 zł**, co stanowi **76,33 %** planu. Szczegółowy wykaz zrealizowanych zadań inwestycyjnych zawarty jest w sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu Miasta Lędziny za 2023 rok.

5. W roku 2023 Miasto realizowało zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, na które otrzymało dotacje celowe w wysokości **5 796 277,46 zł** i wydatkowane **5 678 631,31 zł**, co stanowi **97,97 %** planu. Z dotacji celowej przekazanej przez Śląski Urząd Wojewódzki realizowano m.in. następujące zadania:

- a) zwrot części podatku zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej,
- b) prowadzenie spraw obywatelskich, Urzędu Stanu Cywilnego, akcji kurierskiej, utrzymanie centrum zarządzania kryzysowego, monitoring zagrożeń oraz ewidencja działalności gospodarczej,
- c) sfinansowano zakup wyposażenia pomieszczenia Referatu Spraw Obywatelskich i Urzędu Stanu Cywilnego,
- d) zakup podręczników szkolnych w ramach zapewnienia uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych,
- e) sfinansowano koszty związane z wydawaniem decyzji potwierdzających prawo do świadczeń zdrowotnych dla osób nieubezpieczonych,
- f) wypłacono dodatki energetyczne,
- g) wypłacono składki społeczne dla osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zasiłek dla opiekuna, świadczenie „Za życiem”,
- h) sfinansowano koszty związane z obsługą wniosków o wydanie Karty Dużej Rodziny,
- i) sfinansowano składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy i zasiłek dla opiekuna.

6. W 2023 roku Miasto Lędziny otrzymało środki z:

- a) Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach w tym z Funduszu Pomocy Obywatelom Ukrainy oraz z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19,
- b) Rządowego Funduszu – Polski Ład,
- c) Górnośląsko - Zagłębiowskiej Metropolii w Katowicach,
- d) Powiatu Bieruńsko – Lędzińskiego.

7. Na dzień 31 grudnia 2023 roku Miasto Lędziny udzieliło dotacji na zadania bieżące w wysokości **4 771 964,57 zł** co stanowiło **99,86 %** planu w wysokości **4 778 647,20 zł**. Udzielono również w roku 2023 dotacji na wydatki majątkowe w wysokości **20 000,00 zł** co stanowi **100,00 %** planu w wysokości **20 000,00 zł**.

8. Dokonano analizy gospodarki pozabudżetowej w zakresie rachunku dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych w placówkach oświatowych. Dochody zrealizowano w wysokości **1 097 403,81 zł**, tj. na poziomie **91,00 %** planu ustalonego w wysokości **1 205 975,80 zł**.

Natomiast wydatki na dzień 31 grudnia 2023 roku zrealizowano w wysokości **1 096 790,97 zł**, tj. na poziomie **90,95 %** planu ustalonego w wysokości **1 205 975,80 zł**.

9. W 2023 roku realizacja zaplanowanych przychodów w wysokości **5 106 006,77 zł** została wykonana w wysokości **5 111 002,69 zł** tj. **100,10 %** planu i przedstawia się następująco:

a) Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w wysokości **41 967,73 zł** zrealizowana została w **100,00 %** planu, z tego:

- wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 41 667,73 zł, w tym środki z opłaty za sprzedaż alkoholu w wysokości 39 734,14 zł, środki z opłat za korzystanie ze środowiska w wysokości 1 933,59 zł,

- wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 300,00 zł,

b) Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych wypracowane w 2022 roku w wysokości **5 069 034,96 zł**, zaangażowano w 2023 roku w wysokości **5 064 039,04 zł**.

10. Zaplanowane rozchody na 2023 rok w wysokości **2 530 607,01 zł** zostały wykonane w **100,00 %** planu, z przeznaczeniem na spłatę:

a) pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w latach 2018, 2019 w wysokości 730 607,01 zł,

b) kredytu udzielonego w 2014 roku przez Bank Spółdzielczy w Tychach w wysokości 400 000,00 zł,

c) wykupu wyemitowanych papierów wartościowych w wysokości 1 400 000,00 zł.

11. Spłaty rat kredytów oraz wykup obligacji dokonywane były w ustalonych terminach zgodnie z harmonogramami spłat będącymi załącznikami do podpisanych umów.

12. Na koniec 2023 roku został spełniony wymóg wynikający z art. 242 ust. 2 i 3 oraz została zachowana relacja wynikająca z regulacji w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

13. Ze sprawozdania Rb - Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wynika, że stan zobowiązań Miasta według tytułów dłużnych na koniec 2023 roku wynosił **10 499 000,00 zł**, co stanowi **11,50 %** wykonanych dochodów.

14. Nałożone na jednostkę samorządu terytorialnego ustawowe ograniczenia wskaźnikowe zostały w roku ubiegłym w pełni dochowane. Na koniec ubiegłego roku wypracowano nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w wysokości **634 563,03 zł** na zaplanowaną nadwyżkę w wysokości **831 076,73 zł**.

15. Łącznie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu przedłożono Radzie Miasta sprawozdania z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury i samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

## **II. Informacja o stanie mienia komunalnego.**

Informacja o stanie mienia komunalnego przedstawiona Komisji Rewizyjnej obejmuje dane określone w art. 267 ust. 1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych.

Wartość mienia komunalnego według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku kształtuje się na poziomie **223 228 558,98 zł**, w tym:

- mienie Gminy Lędziny będące w ewidencji Urzędu Miasta na poziomie **158 714 028,58 zł**,
- mienie jednostek organizacyjnych i instytucji kultury na poziomie **64 514 530,40 zł**.

Przedstawiona informacja o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego, zawiera:

- a) dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności,
- b) dane dotyczące innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach,
- c) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.,
- d) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,
- e) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia jednostki samorządu terytorialnego.

## **III. Sprawozdania finansowe jednostki samorządu terytorialnego.**

Komisja Rewizyjna zapoznała się z następującymi dokumentami:

- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za rok 2023,
- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za rok 2023,
- łączny rachunek zysku i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za rok 2023,
- łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za rok 2023,
- wyciąg z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa” za rok 2023.

Komisja Rewizyjna na podstawie ustawowych kompetencji wynikających z art. 18a ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku na bieżąco w ciągu roku budżetowego dokonywała analizy realizacji budżetu Miasta Lędziny i przeprowadziła cyklicznie, comiesięczne kontrole umów i zarządzeń wydawanych przez Burmistrza Miasta, jak również wykonanie uchwał Rady Miasta przez Burmistrza Miasta, zgodnie z planem pracy i kontroli Komisji Rewizyjnej na 2023 rok zatwierdzonym Uchwałą XCIV/452/22 z dnia 15.12.2022 r.



Na posiedzeniach Komisji Rewizyjnej wyjaśnień na zadawane pytania udzieliła Pani Skarbnik Kinga Drabik.

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu za 2023 rok, informacji o stanie mienia komunalnego oraz po zapoznaniu się z Uchwałą Nr 4200/I/79/2024 Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach z dnia 19 kwietnia 2024 r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Łęczyny sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2023 rok oraz na podstawie złożonych wyjaśnień przez Skarbnika Miasta Łęczyny przeprowadziła głosowanie nad wnioskiem w sprawie absolutorium.

Poddano pod głosowanie wnioski w sprawie **udzielenia** absolutorium Burmistrzowi Miasta Łęczyny za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

### Wyniki głosowania

ZA: 4, PRZECIW: 0, WSTRZYMUJĘ SIĘ: 1, BRAK GŁOSU: 1, NIEOBECNI: 1

### Wyniki imienne:

ZA (4) Grzegorz Kiełtyka, Monika Mazgaj, Bogusław Noras, Jerzy Trojnar

WSTRZYMUJĘ SIĘ (1) Ireneusz Kokosiński

BRAK GŁOSU (1) Agnieszka Czerniak

NIEOBECNI (1) Paweł Wanot

Po przeprowadzonym głosowaniu stwierdza się, że wniosek podjęto.

### Załączniki:

1 Porządek posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 20.05.2024 r.

2. Wyciąg z protokołu z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 20.05.2024 r.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Grzegorz Kiełtyka

Radna Agnieszka Czerniak

Radna Monika Mazgaj

Radny Ireneusz Kokosiński

Radny Bogusław Noras

Radny Jerzy Trojnar

*Agnieszka Czerniak*  
*Monika Mazgaj*  
*Ireneusz Kokosiński*  
*Noras Bogusław*  
*Trojnar Jerzy*